



Executive Internal Audit
Program

Auditoría de GRC: Evaluación de Riesgos, Controles (COSO) y Cumplimiento Regulatorio

28, 29, 30 y 31 de julio, 2026

17:00 Centroamérica

Programa online en vivo

Juan García Blázquez 

CIA, CRMA, COSO, CESCO, IFCA

Descripción del Curso

Introducción

En un entorno caracterizado por creciente presión regulatoria, mayor exposición a riesgos y exigencias de transparencia, las organizaciones ya no pueden gestionar gobierno, riesgos y cumplimiento de manera aislada. La integración bajo un enfoque GRC (Governance, Risk & Compliance) se convierte en un elemento crítico para asegurar la sostenibilidad y la creación de valor.

Uno de los principales retos actuales no es la existencia de controles, sino su efectividad real. Muchas organizaciones cuentan con marcos formales, pero presentan debilidades en:

- Identificación adecuada de riesgos
- Diseño coherente de controles
- Evaluación de su funcionamiento
- Integración con el cumplimiento regulatorio

El marco COSO proporciona una base estructurada para evaluar el sistema de control interno, mientras que la auditoría interna debe evolucionar desde un enfoque de verificación hacia un enfoque de evaluación crítica basada en riesgos.

Este curso propone una visión integrada que articula:

- La gestión de riesgos empresariales
- La evaluación del control interno bajo COSO
- El cumplimiento regulatorio
- La auditoría interna basada en riesgos

Con un enfoque eminentemente práctico, orientado a desarrollar la capacidad de evaluar la efectividad del sistema, identificar brechas y generar recomendaciones de alto valor.

Objetivo general

Fortalecer las capacidades profesionales para evaluar y auditar sistemas integrados de gobierno, riesgos y control interno bajo el marco COSO, incorporando el cumplimiento regulatorio dentro de un enfoque GRC.

Objetivos específicos

- Comprender el enfoque GRC y su aplicación práctica en auditoría interna.
- Analizar el marco COSO y sus 5 componentes y 17 principios.
- Evaluar riesgos estratégicos, operativos y de cumplimiento.
- Diseñar y evaluar controles financieros y no financieros.

- Diferenciar entre evaluación de diseño y efectividad operativa de controles.
- Integrar el cumplimiento regulatorio en la evaluación del control interno.
- Diseñar auditorías basadas en riesgos alineadas con GRC.
- Aplicar herramientas prácticas en casos reales.

Metodología

- Exposición ejecutiva
- Talleres prácticos
- Casos reales
- Simulación de auditoría

Herramientas utilizadas

- Matriz de riesgos
- Matriz de controles
- Mapa GRC
- Programa de auditoría
- Red flags

Contenidos del curso

MÓDULO 1

Fundamentos de GRC y Marco COSO

Entender la lógica integrada de GRC y el marco de control interno como base de la auditoría.

1. Enfoque GRC

- Concepto de GRC: integración vs silos
- Relación entre:
 - Gobierno corporativo
 - Gestión de riesgos
 - Control interno
 - Compliance
- Rol estratégico de Auditoría Interna

2. Tipología de riesgos

- Riesgo estratégico
- Riesgo operativo
- Riesgo de fraude
- Riesgo de compliance

Descripción del Curso

- Diferencias clave y errores habituales

3. Marco de Control Interno

- Estructura del COSO
- Los 5 componentes
- Los 17 principios
- Concepto de control interno efectivo

4. Cultura y gobernanza

- Tone at the top
- Accountability
- Fallas típicas de gobernanza

Caso práctico

- Diagnóstico rápido de madurez del sistema de control interno.

MÓDULO 2

Evaluación de Riesgos (Risk Assessment)

Desarrollar la capacidad de identificar y evaluar riesgos con criterio profesional (no mecánico).

1. Identificación de riesgos

- Enfoque por procesos
- Riesgos:
 - Estratégicos
 - Operativos
 - Financieros
 - Regulatorios

2. Análisis de riesgos

- Probabilidad vs impacto
- Riesgo inherente vs residual
- Apetito de riesgo

3. Marco de Control Interno

- Matriz de riesgos
- Mapas de calor
- Riesgos emergentes

4. Errores críticos

- Riesgos genéricos
- Falta de causa raíz
- Sobrevaloración / infravaloración

Caso práctico

- Construcción de matriz de riesgos real (empresa tipo).

MÓDULO 3

Controles y Cumplimiento Regulatorio

Evaluar si los controles realmente mitigan riesgos y cómo integrar compliance en el sistema.

1. Diseño de controles

- Tipos:
 - Preventivos vs detectivos
 - Manuales vs automatizados
- Controles financieros vs no financieros

2. Evaluación de controles

- Diseño vs efectividad operativa
- Relación riesgo-control
- Fallas típicas de control

3. Cumplimiento regulatorio

- Qué es realmente "compliance" dentro de GRC
- Identificación de obligaciones legales
- Matriz de requisitos legales
- Riesgo de incumplimiento

4. Integración GRC

- Riesgos + controles + regulación
- Evitar duplicidades

Caso práctico

- Mapa integrado: riesgo - control - requisito regulatorio.

MÓDULO 4

Auditoría Basada en Riesgos y Evaluación GRC

Aplicar todo en auditoría interna con enfoque moderno (no checklist).

1. Auditoría basada en riesgos

- Diferencia:
 - Auditoría tradicional
 - Auditoría basada en riesgos
- Enfoque de valor

Descripción del Curso

2. Planificación

- Plan anual basado en riesgos (alineado a NOGAI 2024)
- Priorización de auditorías

3. Ejecución

- Programas de auditoría
- Evidencia
- Evaluación de:
 - Diseño de controles
 - Efectividad operativa

4. Resultados

- Tipos de hallazgos:
 - Incumplimiento
 - Debilidad de control
 - Brecha de diseño
- Red flags
- Recomendaciones efectivas

Taller integrador

- Simulación de auditoría GRC completa:
- Evaluación de riesgos
- Evaluación de controles
- Identificación de hallazgos
- Conclusiones ejecutivas

Nuestro experto



Juan García Blázquez 

CIA, CRMA, COSO, CESCO, IFCA

Director de Ethics and CAE Redondos S.A.

Licenciado en Administración y Dirección de Empresas y Diplomado en Ciencias Empresariales por la Universidad Pompeu Fabra de Barcelona (España) con especialidad en auditoría. Máster en Auditoría por la Universidad de Alcalá (Madrid). Docente en varios Institutos de la región Iberoamérica como instructor CIA y Docente en el Máster de Auditoría de la UPC (Perú). Revisor Líder Quality Assurance Review en empresas TOP en Iberoamérica.

Inversión y Formas de Pago

● **Día: 28, 29, 30 y 31 de julio, 2026**

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU - 15:00

Zona Montaña EEUU - 16:00

Centroamérica, México y Zona Central EEUU - 17:00

Perú, Panamá, Colombia, Ecuador y Zona Oriental EEUU - 18:00

Rep. Dominicana, Chile, Bolivia y Venezuela - 19:00

Brasil, Paraguay, Uruguay y Argentina - 20:00

Guinea Ecuatorial - 24:00

● **Costo:**

Socios: USD 195,00 + IMP

No socios: USD 245,00 + IMP

● **Incluye:**

- Asistencia al curso

- Material de apoyo

- Certificado de Participación

- Acceso al aula virtual

● **Pago del Curso:**

Transferencias Bancarias

Banco intermediario Swift: CITIUS33. ABA: 021000089

Nombre: CITIBANK N.A.

Dirección: 111 Wall Street, New York, New York 10043

Transferir a Cuenta: 36026966. Swift: BSNJCRSJ.

Nombre: BAC San José (formerly Banco San José, S.A.)

Dirección: Calle 0 Avenidas 3 y 5, San José Costa Rica

Beneficiario Capacita Int S.A.

Cuenta Cliente: 10200009301147801

Cuenta IBAN: CR47010200009301147801

Cedula jurídica: 3-101-663566

IMPORTANTE: LA TRANSFERENCIA DEBE SER ENVIADA EN FORMATO MT103.

Favor remitir comprobante del deposito bancario escaneado al e-mail: info@capacita.co

Contáctenos

+506 4404 4859 / ☎ +506 6292 7902 / info@capacita.co / www.capacita.co

